

股票代碼：1467

南緯實業股份有限公司及其子公司
合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南市仁德區新田里義林路126號
電話：(06)279-2011

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	13~23
(七)關係人交易	24~26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26~27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27~28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~32
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	34
(十四)部門資訊	35



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

南緯實業股份有限公司董事會 公鑒：

南緯實業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

南緯實業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇四年及一〇三年九月三十日其資產總額分別為470,328千元及379,586千元，分別佔合併資產總額之7%及5%，負債總額分別為51,936千元及31,997千元，均佔合併負債總額之1%；民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之其綜合(損)益總額分別為(42,536)千元、(1,224)千元、(89,512)千元及(2,810)千元，分別佔合併綜合(損)益之(93)%、(2)%、(77)%及(8)%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡夢暉
邱世欽

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一〇四年十一月十日

~3~

民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	104.9.30		103.12.31		103.9.30		負債及權益	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,176,929	17	1,583,517	22	1,187,603	17	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 940,241	13	848,082	12	636,249	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,771	-	2,369	-	2,252	-	2110 應付短期票券(附註六(八))	169,817	2	189,706	3	379,514	5
1150 應收票據淨額(附註六(二)、七及八)	66,101	1	59,443	1	48,629	1	2150 應付票據	68,596	1	79,998	1	92,726	1
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及七)	1,223,173	17	1,081,996	15	1,116,372	16	2170 應付帳款(附註七)	754,208	11	601,409	8	707,784	10
1200 其他應收款(附註六(二)及七)	146,676	2	85,056	1	157,679	2	2200 其他應付款(附註七)	336,330	5	416,261	6	439,742	7
1220 當期所得稅資產	7,002	-	10,094	-	19,544	-	2230 本期所得稅負債	30,029	1	31,536	-	7,486	-
1310 存貨-製造業(附註六(三))	1,581,164	22	1,438,823	20	1,572,314	22	2310 預收款項	71,241	1	47,071	1	41,367	1
1410 預付款項(附註七)	172,369	3	149,350	2	264,497	4	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	286,768	4	51,773	1	-	-
1470 其他流動資產	10,490	-	8,939	-	14,362	-	2300 其他流動負債	18,140	-	6,262	-	18,983	-
1476 其他金融資產-流動(附註八)	7,565	-	5,922	-	29,414	-		2,675,370	38	2,272,098	32	2,323,851	33
	4,393,240	62	4,425,509	61	4,412,666	62	非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(九))	1,388,665	19	1,700,587	23	1,574,970	22
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	33,292	-	25,213	-	6,775	-	2571 遞延所得稅負債-土地增值稅	71,388	1	71,388	1	70,723	1
1550 採用權益法之投資	597	-	8,841	-	825	-	2640 淨確定福利負債-非流動	55,528	1	63,666	1	72,708	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)、七及八)	2,157,152	30	2,158,810	30	2,103,450	30	2670 其他非流動負債-其他	1,784	-	1,784	-	584	-
1760 投資性不動產淨額	7,907	-	7,971	-	7,992	-		1,517,365	21	1,837,425	25	1,718,985	24
1780 無形資產(附註六(五))	281,086	4	278,221	4	274,363	4	負債總計	4,192,735	59	4,109,523	57	4,042,836	57
1840 遞延所得稅資產	29,140	-	45,550	1	57,352	1	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二))：						
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	47,238	1	174,486	2	124,993	2	3110 普通股股本	2,102,622	30	2,102,622	29	2,102,622	30
1985 長期預付租金	115,205	2	116,417	2	76,191	1	3200 資本公積	137,621	2	137,442	2	136,608	2
1990 其他非流動資產-其他	41,501	1	-	-	-	-	3300 保留盈餘	388,383	5	453,267	6	429,857	6
	2,713,118	38	2,815,509	39	2,651,941	38	3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(271,073)	(4)	(161,333)	(2)	(237,120)	(3)
							歸屬於母公司業主之權益總計	2,357,553	33	2,531,998	35	2,431,967	35
資產總計	\$ 7,106,358	100	7,241,018	100	7,064,607	100	36XX 非控制權益(附註六(六))	556,070	8	599,497	8	589,804	8
							權益總計	2,913,623	41	3,131,495	43	3,021,771	43
							負債及權益總計	\$ 7,106,358	100	7,241,018	100	7,064,607	100

董事長：



經理人：



(詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 2,084,851	100	2,191,342	100	5,337,678	100	5,330,810	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十)及七)	1,711,211	82	1,819,161	83	4,348,001	81	4,358,584	82
5900 營業毛利	373,640	18	372,181	17	989,677	19	972,226	18
6000 營業費用(附註六(十))	330,191	16	288,770	13	923,318	17	873,508	16
6900 營業利益	43,449	2	83,411	4	66,359	2	98,718	2
7000 營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失(附註六(十五)及七)	(2,009)	-	(8,466)	-	(8,106)	-	1,971	-
7100 利息收入	4,914	-	2,057	-	7,844	-	5,330	-
7110 租金收入(附註七)	8,176	-	6,502	-	24,037	-	19,571	-
7510 利息費用	(16,372)	(1)	(10,964)	(1)	(48,301)	(1)	(44,133)	(1)
7770 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(1,050)	-	(2)	-	(7,577)	-	(841)	-
	(6,341)	(1)	(10,873)	(1)	(32,103)	(1)	(18,102)	(1)
7900 繼續營業部門稅前淨利	37,108	1	72,538	3	34,256	1	80,616	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	21,419	1	6,919	-	42,549	1	17,307	-
8200 本期淨(損)利	15,689	-	65,619	3	(8,293)	-	63,309	1
其他綜合(損)益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	29,891	1	3,681	-	(108,553)	(2)	(29,001)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	29,891	1	3,681	-	(108,553)	(2)	(29,001)	-
本期綜合損益總額	\$ 45,580	1	69,300	3	(116,846)	(2)	34,308	1
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 28,850	1	73,060	3	40,247	1	96,162	2
8620 非控制權益	(13,161)	(1)	(7,441)	-	(48,540)	(1)	(32,853)	(1)
	\$ 15,689	-	65,619	3	(8,293)	-	63,309	1
綜合(損)益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 48,779	1	65,105	3	(69,493)	(1)	61,776	1
8720 非控制權益	(3,199)	-	4,195	-	(47,353)	(1)	(27,468)	-
	\$ 45,580	1	69,300	3	(116,846)	(2)	34,308	1
每股盈餘(附註六(十三))								
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.14		0.35		0.19		0.50	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.14		0.35		0.19		0.50	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘					
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,682,098	61,184	153,741	278,837	(98,883)	333,695	(202,734)	1,874,243	498,227	2,372,470
本期淨利(損)	-	-	-	-	96,162	96,162	-	96,162	(32,853)	63,309
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	(34,386)	(34,386)	5,385	(29,001)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	96,162	96,162	(34,386)	61,776	(27,468)	34,308
盈餘指撥及分配：										
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(98,883)	98,883	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(42,052)	-	-	-	-	-	(42,052)	-	(42,052)
現金增資	420,524	117,747	-	-	-	-	-	538,271	-	538,271
對子公司持股比例變動之調整	-	(271)	-	-	-	-	-	(271)	3,701	3,430
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,179)	(4,179)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	119,523	119,523
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 2,102,622	136,608	153,741	179,954	96,162	429,857	(237,120)	2,431,967	589,804	3,021,771
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 2,102,622	137,442	153,741	179,954	119,572	453,267	(161,333)	2,531,998	599,497	3,131,495
本期淨利(損)	-	-	-	-	40,247	40,247	-	40,247	(48,540)	(8,293)
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	(109,740)	(109,740)	1,187	(108,553)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	40,247	40,247	(109,740)	(69,493)	(47,353)	(116,846)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,159	-	(11,159)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(105,131)	(105,131)	-	(105,131)	-	(105,131)
對子公司持股比例變動之調整	-	179	-	-	-	-	-	179	1,177	1,356
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,771)	(1,771)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	4,520	4,520
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 2,102,622	137,621	164,900	179,954	43,529	388,383	(271,073)	2,357,553	556,070	2,913,623

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 34,256	80,616
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(含帳列營業外什項支出)	154,285	149,014
攤銷費用	12,392	7,252
呆帳費用提列與迴轉數淨額	14,531	10,247
金融資產及非金融資產減損損失	9,061	5,450
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	598	399
利息費用	48,301	44,133
利息收入	(7,844)	(5,330)
股份基礎給付酬勞成本	179	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	7,577	841
處分及報廢不動產、廠房及設備損(利益)	4,779	(989)
收益費損項目合計	243,859	211,017
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(7,299)	1,668
應收帳款增加	(196,860)	(340,618)
其他應收款(增加)減少	(87,832)	39,068
存貨增加	(190,090)	(289,269)
預付款項增加	(27,098)	(113,390)
其他流動資產增加	(1,893)	(9,308)
其他金融資產-流動及非流動(增加)減少	(1,645)	20,386
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(512,717)	(691,463)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(11,406)	6,915
應付帳款增加	170,120	158,455
其他應付款項(減少)增加	(68,635)	74,565
預收款項(減少)增加	26,219	1,788
其他流動負債增加	12,078	12,157
淨確定福利負債減少	(8,201)	(6,917)
其他非流動負債-其他減少	-	(23)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	120,175	246,940
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(392,542)	(444,523)
調整項目合計	(148,683)	(233,506)
營運產生之現金流出	(114,427)	(152,890)
收取之利息	7,844	5,330
支付之利息	(48,411)	(44,511)
支付之所得稅	(3,650)	(13,997)
營業活動之淨現金流出	(158,644)	(206,068)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

南緯實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(8,079)	(850)
取得不動產、廠房及設備	(192,467)	(193,295)
處分不動產、廠房及設備價款	20,939	16,426
取得長期預付租金	-	(47,541)
取得無形資產	(14,949)	(7,666)
其他金融資產-非流動減少	125,781	-
其他非流動資產增加	(41,501)	-
投資活動之淨現金流出	(110,276)	(232,926)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	1,304,289	2,493,715
償還短期借款	(1,212,637)	(2,862,365)
舉借應付短期票券	270,000	1,703,868
償還應付短期票券	(290,183)	(1,604,000)
舉借長期借款	960,000	548,460
償還長期借款	(1,037,780)	(363,075)
發放現金股利	(105,131)	(42,052)
現金增資	-	538,271
員工行使認股權執行取得價款	1,177	3,430
非控制權益變動	2,749	115,344
籌資活動之淨現金流(出)入	(107,516)	531,596
匯率變動對現金及約當現金之影響	(30,152)	(9,687)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(406,588)	82,915
期初現金及約當現金餘額	1,583,517	1,104,688
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,176,929	1,187,603

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
南緯實業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南緯實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十七年八月奉經濟部核准設立，並於民國八十七年度正式掛牌上市，註冊地址為台南市仁德區新田里義林路126號。

本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目為棉花、布疋、各種纖維及紡織品之織造、製造加工、染整及買賣業務，與棉紗代購、外銷業務、成衣加工買賣與外銷業務、超音波洗淨與超臨界洗淨、萃取等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年十一月十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司(請詳附註六(六))之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十六))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下簡稱「編製準則」）及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」）所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
本公司	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (BELIZE) (以下稱TEX-RAY(BELIZE))	海外投資(墨西哥產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (BN) INTERNATIONAL CO., LTD. (以下稱TEX-RAY(BN))	海外投資(越南柬埔寨產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	FLYNN INTERNATIONAL LTD. (以下稱FLYNN(SAMOA))	海外投資(美國行銷)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	金鼎聯科科技纖維股份有限公司 (以下稱金鼎聯科)	不織布、鋼材二次加工及布疋零售等	65.16 %	66.95 %	66.95 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	台超萃取洗淨精機股份有限公司 (以下稱台超萃取)	超音波洗淨及超臨界洗淨、萃取等	75.63 %	75.63 %	75.63 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	名紡國際股份有限公司 (以下稱名紡國際)	海外投資(史瓦濟蘭產區)控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	T. Q. M. (SWAZILAND)	織布、染整製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	UNION INDUSTRIAL WASHING PTY LTD. (以下稱U. I. W. (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	TEX-RAY (SA) (PTY) Ltd. (以下稱TEX-RAY (SA))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱KASUMI(SWAZILAND))	成衣加工	- %	- %	49.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	政緯興業股份有限公司 (以下稱政緯興業)	織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY INDUSTRIAL CO., LTD. (CAYMAN) (以下稱TEX-RAY(CAYMAN))	染整、織布、成衣之買賣、製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BELIZE)	大冠(上海)紡織有限公司 (以下稱大冠(上海))	紡織品之倉儲、貿易業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BELIZE)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP, INC. (以下稱TRLA GROUP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY CORPORATION (以下稱Z-PLY (NY))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	FLYNN(SAMOA)直接持股超過50%之子公司
名紡國際	TEXRAY SWAZILAND PTY LTD. (以下稱TEXRAY (SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	名紡國際直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (SA)	KASUMI APPARELS SWAZILAND PTY LTD. (以下稱KASUMI(SWAZILAND))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	51.00 %	TEX-RAY (SA)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME(VIETNAM) ENTERPRISE CO., LTD. 黎明(越南)責任有限公司 (以下稱GOOD TIME)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI HOLDINGS LTD. (以下稱MSWATI)	海外投資控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	WINSOL GARMENT (CAMBODIA) CO., LTD. (以下稱WINSOL)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN) CO., LTD. (以下稱TEXRAY(VN))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	T. R. C. A GARMENT CO., LTD. (以下稱TRCA GARMENT)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY (BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN) ST CO., LTD. (以下稱TEXRAY(VN)-ST)	成衣加工	100.00 %	- %	- %	TEX-RAY (BN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY MEXICO S. A. DE C. V. (以下稱TEXRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	MAXRAY MEXICO S. A. DE C. V. (以下稱MAXRAY (MEXICO))	成衣加工	- %	- %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY S. A. DE C. V. (以下稱AMRAY (MEXICO))	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TEX-RAY(CAYMAN)直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	KING'S METAL FIBER EUROPE LTD. (以下稱金鼎(歐洲))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	KING'S METAL FIBER TECHNOLOGIES B. V. (以下稱金鼎(荷蘭))	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
金鼎聯科	ELITETOP INC. (以下稱ELITETOP)	行銷貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
金鼎聯科	愛克生醫股份有限公司 (以下稱愛克生醫)	紡織品、服裝銷售	100.00 %	- %	- %	金鼎聯科直接持股超過50%之子公司
上海大冠	鹽城大冠紡織有限公司 (以下稱鹽城大冠)	紡織品、服裝、鞋帽製造銷售	100.00 %	- %	- %	上海大冠直接持股超過50%之子公司
ELITETOP	愛克智慧科技股份有限公司 (以下稱愛克智慧)	布疋批發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	ELITETOP直接持股超過50%之子公司
ELITETOP	經石(上海)科技貿易有限公司 (以下稱上海經石)	玻璃製品、紡織品之批發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	ELITETOP直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯悅達服裝有限公司 (以下稱南緯悅達服裝)	針織服裝加工	50.00 %	50.00 %	50.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	江蘇南緯悅達纖維科技有限公司 (以下稱南緯悅達纖維)	紡紗、紡織、高檔面料、漂染、印花及服裝生產	60.00 %	60.00 %	60.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
MSWATI	河南南緯服裝有限公司 (以下稱河南南緯服裝)	成衣加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	MSWATI直接持股超過50%之子公司
南緯悅達纖維	江蘇南緯悅達紡織研究院有限公司 (以下稱南緯悅達紡研院)	高分子複合材料及紡織新材料之技術研發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	南緯悅達纖維直接持股超過50%之子公司
南緯悅達研究院	鹽城緯達紡織品檢測服務公司 (以下稱緯達檢測)	檢測服務及環境評價	100.00 %	100.00 %	- %	南緯悅達紡研院直接持股超過50%之子公司

註1：本公司於103年11月出售KASVMI(SWAZILAND)全數股權予子公司TEX-RAY(SA)，致持股比例減少。

註2：本公司於103年11月經董事會決議MAXRAY(MEXICO)與TEXRAY(MEXICO)合併，以TEXRAY(MEXICO)為存續公司，MAXRAY(MEXICO)為消滅公司，合併基準日訂為103年12月1日，103年1月至11月之收益及損費已併入合併財務報表中。

註3：並無任何未列入本合併財務報告子公司。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
現金	\$ 6,202	13,578	3,201
支票存款	143,080	139,449	166,210
活期存款	774,051	1,001,527	642,728
外幣存款	136,119	170,468	294,824
定期存款	117,477	258,495	80,640
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,176,929</u>	<u>1,583,517</u>	<u>1,187,603</u>

(二)應收票據、帳款及其他應收款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收票據	\$ 66,101	59,443	48,629
應收帳款	1,270,177	1,113,690	1,136,574
減：備抵呆帳	(47,004)	(31,694)	(20,202)
	<u>1,223,173</u>	<u>1,081,996</u>	<u>1,116,372</u>
其他應收款	172,799	91,357	157,679
減：備抵呆帳	(6,301)	(6,301)	-
	<u>166,498</u>	<u>85,056</u>	<u>157,679</u>
	<u>\$ 1,455,772</u>	<u>1,226,495</u>	<u>1,322,680</u>

1.合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
逾期0~91天	\$ 4,010	1,431	1,372
逾期91~180天	531	530	506
	<u>\$ 4,541</u>	<u>1,961</u>	<u>1,878</u>

2.合併公司之應收帳款備抵呆帳變動明細如下：

	104年1月至9月	103年1月至9月
組合評估之減損損失：		
1月1日餘額	\$ 37,995	10,174
認列之減損損失	17,984	10,247
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(171)
減損損失迴轉	(3,453)	-
外幣換算損益	779	(48)
9月30日餘額	<u>\$ 53,305</u>	<u>20,202</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)存 貨

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
原料	\$ 391,488	317,552	343,277
在製品	578,925	590,205	540,756
製成品	268,079	307,738	381,685
商品	173,718	77,789	162,586
受託加工商品	12,268	2,398	-
在途存貨	156,686	143,141	144,010
	<u>\$ 1,581,164</u>	<u>1,438,823</u>	<u>1,572,314</u>

民國一〇四年七月一日至九月三十日及一〇四年一月一日至九月三十日因存貨去化，致淨變現價值增加而分別減少認列銷貨成本3,718千元及11,158千元。

民國一〇三年七月一日至九月三十日及一〇三年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為4,501元及7,121千元。

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成 本：									
民國104年1月1日餘額	\$ 391,146	1,265,884	1,332,702	54,977	106,454	142,380	182,555	22,570	3,498,668
增 添	-	27,624	63,439	3,451	2,621	444	3,754	91,134	192,467
轉入/(轉出)	-	928	89,381	3,101	87	-	(3,155)	(90,357)	(15)
處 分	-	(28)	(42,435)	(2,778)	(2,345)	-	(5,641)	-	(53,227)
匯率變動之影響	(1,917)	(9,739)	(33,050)	(2,591)	(659)	-	(6,220)	(2,030)	(56,206)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 389,229</u>	<u>1,284,669</u>	<u>1,410,037</u>	<u>56,160</u>	<u>106,158</u>	<u>142,824</u>	<u>171,293</u>	<u>21,317</u>	<u>3,581,687</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 388,882	1,042,518	1,213,632	51,555	93,977	142,380	168,777	118,060	3,219,781
增 添	7,551	74,538	47,309	2,498	5,242	-	4,867	51,290	193,295
轉入/(轉出)	(4,800)	114,241	29,785	-	169	-	-	(139,395)	-
處 分	(2,602)	(18)	(18,369)	(3,572)	(2,880)	-	(16)	-	(27,457)
匯率變動之影響	(290)	1,842	(9,325)	(671)	72	-	(2,463)	97	(10,738)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 388,741</u>	<u>1,233,121</u>	<u>1,263,032</u>	<u>49,810</u>	<u>96,580</u>	<u>142,380</u>	<u>171,165</u>	<u>30,052</u>	<u>3,374,881</u>
折 舊：									
民國104年1月1日餘額	\$ -	288,764	711,804	36,424	74,851	75,504	152,511	-	1,339,858
本期折舊	-	38,525	77,738	3,689	7,600	19,860	6,810	-	154,222
轉入/(轉出)	-	-	181	116	64	-	(361)	-	-
處 分	-	(28)	(20,632)	(900)	(1,490)	-	(4,459)	-	(27,509)
匯率變動之影響	-	(7,073)	(27,143)	(1,682)	(510)	-	(5,628)	-	(42,036)
民國104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>320,188</u>	<u>741,948</u>	<u>37,647</u>	<u>80,515</u>	<u>95,364</u>	<u>148,873</u>	<u>-</u>	<u>1,424,535</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國103年1月1日餘額	\$ -	247,020	602,179	34,684	64,590	56,358	142,216	-	1,147,047
本期折舊	-	37,248	80,417	3,735	5,334	13,348	8,869	-	148,951
處 分	-	(18)	(7,142)	(2,550)	(2,294)	-	(16)	-	(12,020)
匯率變動之影響	-	(933)	(9,090)	(482)	(37)	-	(2,005)	-	(12,547)
民國103年9月30日餘額	\$ -	283,317	666,364	35,387	67,593	69,706	149,064	-	1,271,431

帳面價值：

民國104年1月1日	\$ 391,146	977,120	620,898	18,553	31,603	66,876	30,044	22,570	2,158,810
民國104年9月30日	\$ 389,229	964,481	668,089	18,513	25,643	47,460	22,420	21,317	2,157,152
民國103年1月1日	\$ 388,882	795,498	611,453	16,871	29,387	86,022	26,561	118,060	2,072,734
民國103年9月30日	\$ 388,741	949,804	596,668	14,423	28,987	72,674	22,101	30,052	2,103,450

(五)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

	專利權及商標	商 譽	電腦軟體成本	總 計
帳面價值：				
民國104年1月1日	\$ 5,345	258,220	14,656	278,221
民國104年9月30日	\$ 15,151	255,622	10,313	281,086
民國103年1月1日	\$ 3,511	256,907	14,277	274,695
民國103年9月30日	\$ 4,046	254,424	15,893	274,363

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

(六)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	104.9.30	103.12.31	103.9.30
南緯悅達纖維公司	中國鹽城	40 %	40 %	40 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.南緯悅達纖維公司之彙總性財務資訊：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
流動資產	\$ 410,473	645,856	514,230
非流動資產	1,081,729	1,031,302	963,925
流動負債	(191,737)	(188,206)	(170,374)
非流動負債	(400,933)	(452,360)	(274,953)
淨資產	\$ 899,532	1,036,592	1,032,828
非控制權益期末帳面金額	\$ 359,812	414,637	413,157

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業收入	\$ <u>108,582</u>	<u>195,177</u>	<u>320,101</u>	<u>399,654</u>
本期淨損	\$ (44,306)	(31,628)	(139,050)	(104,970)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(44,306)</u>	<u>(31,628)</u>	<u>(139,050)</u>	<u>(104,970)</u>
歸屬於非控制權益	\$ <u>(17,722)</u>	<u>(12,651)</u>	<u>(55,620)</u>	<u>(41,988)</u>
之本期淨損				
歸屬於非控制權益	\$ <u>(10,111)</u>	<u>(4,146)</u>	<u>(54,824)</u>	<u>(37,271)</u>
之綜合損益總額				
營業活動現金流量	\$ (48,476)	(83,692)	(88,243)	(156,908)
投資活動現金流量	(135)	(22,401)	(13,190)	(94,223)
籌資活動現金流量	(33,790)	(74,850)	(70,054)	342,481
現金及約當現金(減少)增加數	\$ <u>(82,401)</u>	<u>(180,943)</u>	<u>(171,487)</u>	<u>91,350</u>

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
信用狀借款	\$ 95,485	126,700	60,359
無擔保銀行借款	663,939	493,000	418,000
擔保銀行借款	180,817	228,382	157,890
合 計	\$ <u>940,241</u>	<u>848,082</u>	<u>636,249</u>
尚未使用額度	\$ <u>801,391</u>	<u>558,050</u>	<u>673,641</u>
利率區間	1.4201%~5.58%	1.455%~6.90%	1.45%~6.20%

- 1.民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日新增金額分別為1,304,289千元及2,493,715千元，償還之金額分別為1,212,637千元及2,862,365千元。
- 2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應付商業本票	\$ 170,000	190,000	380,000
減：未攤銷折價	(183)	(294)	(486)
淨 額	<u>\$ 169,817</u>	<u>189,706</u>	<u>379,514</u>
利率區間	1.488%~1.5%	1.5%	1.5%

1. 民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日新增金額分別為270,000千元及1,703,868千元，償還之金額分別為290,183千元及1,604,000千元。

2. 合併公司並無以資產設定抵押供應付短期票券擔保之情形。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
無擔保銀行借款	\$ 563,118	588,815	240,000
擔保銀行借款	1,112,315	1,163,545	1,334,970
減：一年內到期部分	(468,000)	(51,773)	-
合 計	<u>\$ 1,207,433</u>	<u>1,700,587</u>	<u>1,574,970</u>
尚未使用額度	<u>\$ 465,500</u>	<u>-</u>	<u>173,312</u>
利率區間	1.6875%~6.72%	1.685%~6.72%	1.685%~6.72%

1. 民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日新增金額分別為960,000千元及548,460千元，償還之金額分別為1,037,780千元及363,075千元。

2. 合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)員工福利

1. 確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業成本	\$ 411	1,161	805	1,633
推銷費用	6	886	322	1,272
管理費用	148	909	487	1,291
研究發展費用	(7)	129	41	191
	<u>\$ 558</u>	<u>3,085</u>	<u>1,655</u>	<u>4,387</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業成本	\$ 3,375	6,467	9,636	14,692
推銷費用	1,137	1,034	3,661	4,765
管理費用	2,128	2,569	7,991	7,661
研究發展費用	352	196	694	580
	<u>\$ 6,992</u>	<u>10,266</u>	<u>21,982</u>	<u>27,698</u>

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 21,419	6,919	42,549	17,342
調整前期之當期所得稅	-	-	-	(35)
所得稅費用	<u>\$ 21,419</u>	<u>6,919</u>	<u>42,549</u>	<u>17,307</u>

2.國外各區子公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日適用之法定稅率則分別為：美洲：22.1%~43.84%、歐洲：21%、墨西哥：30%、大陸：25%、南非：28%及史瓦濟蘭：30%。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度；本國子公司一政緯興業、名紡國際、金鼎聯科、愛克智慧及台超萃取皆已核定至民國一〇二年度。

4.兩稅合一相關資訊如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 43,529</u>	<u>119,572</u>	<u>96,162</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 58,895</u>	<u>70,510</u>	<u>70,510</u>
	<u>103年度(實際)</u>	<u>102年度(實際)</u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48%</u>	<u>-</u>	

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (1)前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。
- (2)依民國一〇三年六月四日修正之所得稅法第六十六條之六，自民國一〇四年一月一日起中華民國境內居住之個人股東之可扣抵稅額應以股利乘以稅額扣抵比率(20.48%)之半數扣抵。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1.保留盈餘及盈餘分配

本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，於依法完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，提撥10%為法定盈餘公積，及依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積，再有盈餘加計累計未分配盈餘後，由董事會視公司營運狀況需要，依下述股利政策擬具盈餘分配數額，提請股東會決議，其分配方式為：員工紅利：2%、董監事酬勞：2%、及股東紅利：96%。

本公司正處於企業成長階段，採取剩餘股利政策。依公司未來預算規劃衡量未來年度資金需求，先以保留盈餘融通所需資金，為避免過度稀釋，股票股利不高於當年度股息紅利之50%，其餘部份得以現金股利方式分派之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

本公司民國一〇三年七月一日至九月三十日及一〇三年一月一日至九月三十日員工紅利及董監酬勞估列金額皆為1,657千元，係以本公司截至各該段期間之稅後淨利及本公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為4,250千元及5,458千元，民國一〇二年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報表認列之差異分別為130千元及(5,458)千元，本公司業將上述差異數視為估計變動，並已分別列為民國一〇四年度及一〇三年度損益。民國一〇三年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一〇四年六月二十六日經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配案：分派予普通股業主現金股利105,131千元，配股率0.5元。相關資訊請至公開資訊觀測站查詢之；本公司於民國一〇三年六月二十七日經股東會決議擬由特別盈餘公積彌補虧損98,883千元，另擬以資本公積分派予普通股業主之股利42,052千元，配股率0.2元。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動明細如下：

	104年1月至9月	103年1月至9月
1月1日餘額	\$ (161,333)	(202,734)
外幣換算差異(稅後淨額)	(109,740)	(34,386)
9月30日餘額	<u>\$ (271,073)</u>	<u>(237,120)</u>

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 28,850	73,060	40,247	96,162
普通股加權平均流通在外股數	<u>210,262</u>	<u>210,262</u>	<u>210,262</u>	<u>192,086</u>
	<u>\$ 0.14</u>	<u>0.35</u>	<u>0.19</u>	<u>0.50</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 28,850	73,060	42,047	96,162
普通股加權平均流通在外股數	210,262	210,262	210,262	192,086
員工股票紅利之影響	78	119	168	119
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>210,340</u>	<u>210,381</u>	<u>210,430</u>	<u>192,205</u>
	<u>\$ 0.14</u>	<u>0.35</u>	<u>0.19</u>	<u>0.50</u>

(十四)員工及董事酬勞

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一〇四年一月一日至九月三十日員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為852千元及1,090千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年七月一日至九月三十日及一〇四年一月一日至九月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十五)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
處分不動產、廠房及設備(損失)	\$ (2,963)	260	(4,779)	989
利益				
外幣兌換淨利益	18,995	5,306	2,298	15,577
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	(500)	(327)	(598)	(399)
減損損失(金融及非金融資產)	(1,500)	(3,150)	(9,061)	(5,450)
什項收入	(1,995)	14,005	34,259	34,467
什項支出	<u>(14,046)</u>	<u>(24,560)</u>	<u>(30,225)</u>	<u>(43,213)</u>
	<u>\$ (2,009)</u>	<u>(8,466)</u>	<u>(8,106)</u>	<u>1,971</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年
104年9月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,293,132	1,346,718	144,043	116,514	119,937	966,224
無擔保銀行借款	1,227,057	1,357,626	673,145	107,343	432,413	144,725
信用狀借款	95,485	95,899	95,899	-	-	-
應付短期票券	169,817	169,817	169,817	-	-	-
應付款項	1,031,768	1,029,185	1,029,185	-	-	-
	<u>\$ 3,817,259</u>	<u>3,999,245</u>	<u>2,112,089</u>	<u>223,857</u>	<u>552,350</u>	<u>1,110,949</u>
103年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,391,927	1,475,193	193,713	116,837	74,854	1,089,789
無擔保銀行借款	1,081,815	1,122,779	401,755	107,302	172,421	441,301
信用狀借款	126,700	127,209	127,209	-	-	-
應付短期票券	189,706	190,162	190,162	-	-	-
應付款項	971,818	971,818	971,818	-	-	-
	<u>\$ 3,761,966</u>	<u>3,887,161</u>	<u>1,884,657</u>	<u>224,139</u>	<u>247,275</u>	<u>1,531,090</u>
103年9月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 1,341,685	1,428,762	197,606	37,907	73,317	1,119,932
無擔保銀行借款	809,175	840,500	324,423	105,375	9,783	400,919
信用狀借款	60,359	60,666	60,666	-	-	-
應付短期票券	379,514	380,259	380,259	-	-	-
應付款項	1,087,950	1,087,950	1,087,950	-	-	-
	<u>\$ 3,678,683</u>	<u>3,798,137</u>	<u>2,050,904</u>	<u>143,282</u>	<u>83,100</u>	<u>1,520,851</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.匯率風險

(1)合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
新台幣:美元	\$ 11,402	33.0634	377,004	18,472	31.7819	587,082	16,599	30.4706	505,773
史瓦濟蘭幣:美元	1,852	14.0449	61,285	5,394	11.6009	171,420	4,820	11.2613	146,874
人民幣:美元	6,868	6.3735	227,066	6,299	6.1387	200,218	5,043	6.1538	153,659
新台幣:歐元	873	37.1739	32,438	1,108	40.2991	42,795	1,136	38.6568	43,922

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融負債									
貨幣性項目									
新台幣:美元	7,112	33.0634	235,144	8,402	31.7819	267,046	5,825	30.4706	177,500
史瓦濟蘭幣:美元	995	14.0449	32,907	5,284	11.6009	167,925	1,776	11.2613	54,116
人民幣:美元	10,354	6.3735	342,312	11,285	6.1387	358,673	5,110	6.1538	155,699

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加550千元及4,190千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為18,995千元、5,306千元、2,298千元及15,577千元。

3. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.9.30				
	公允價值				合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,771	1,771	-	-	1,771

	103.12.31				
	公允價值				合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,369	2,369	-	-	2,369

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.9.30					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
	\$ 2,252	2,252	-	-	2,252

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具屬有活絡市場者，係屬上市(櫃)公司股票等具標準條款與條件並於活絡市場交易之，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(4)等級間之移轉

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日，合併公司持有之金融工具並無任何移轉。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
關聯企業	\$ -	-	-	186
其他關係人	110	5,537	665	8,162
	<u>\$ 110</u>	<u>5,537</u>	<u>665</u>	<u>8,348</u>

本公司銷貨予關係人收款條件為一至三個月，與一般廠商約當，價格方面因訂單之規格與款式不同，故無法比較。

2.營業成本

合併公司向關係人進貨金額如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
其他關係人	\$ 2,587	4,204	5,827	6,268

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收帳款	關聯企業	\$ -	7	-
	其他關係人	228	1,684	411
其他應收款	關聯企業	-	262	1,659
	其他關係人	5,792	3,415	249
		<u>\$ 6,020</u>	<u>5,368</u>	<u>2,319</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 30	364	181
其他應付款	其他關係人	2,189	28,805	1,524
		<u>\$ 2,219</u>	<u>29,169</u>	<u>1,705</u>

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
其他關係人	\$ <u>788</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

6.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人(帳列其他應收款)實際動支情形如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
其他關係人	\$ <u>2,500</u>	<u>3,000</u>	<u>2,000</u>

合併公司資金貸與關係人以利率4%計息，民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日利息收入分別為25千元、7千元、73千元及28千元。

7.向關係人借款

合併公司向關係人借款(帳列其他應付款)金額如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
主要管理階層	\$ <u>10,000</u>	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>

合併公司向其他關係人借款係以利率5%計息，民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日利息費用分別為119千元、321千元、447千元及1,073千元。

8.財產交易

合併公司於民國一〇四年三月及一〇三年二月向其他關係人購入運輸設備，取得價款分別為179千元及60千元。

9.租賃

- (1)合併公司將廠房及辦公室出租予其他關係人並簽訂一年期租賃合約，民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日按月收取之租金收入分別為51千元、75千元、273千元及225千元。
- (2)合併公司將機器設備出租予其他關係人並簽訂五年期租賃合約，民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日按月收取之租金收入分別為6,000千元、6,000千元、18,000千元及18,000千元，於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，應收餘額分別為12,300千元、12,600千元及10,500千元(帳列其他應收款及應收票據)。
- (3)合併公司向其他關係人承租廠房及辦公室並簽訂五年期租賃合約，民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日按月支付之租金支出分別為3,436千元、2,936千元、9,475千元及8,460千元，於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，應付餘額分別為7,793千元、28,685千元及26,159千元(帳列其他應付款)。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,365	4,365	13,095	13,502
退職後福利	30	30	90	119
	<u>\$ 4,395</u>	<u>4,395</u>	<u>13,185</u>	<u>13,621</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	104.9.30	103.12.31	103.9.30
其他金融資產—流動及非流動	長、短期借款擔保	\$ 2,004	52,310	52,844
不動產、廠房及設備	長、短期借款擔保	1,096,286	1,239,002	961,318
		<u>\$ 1,098,290</u>	<u>1,291,312</u>	<u>1,014,162</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司已開立而未使用之信用狀：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
USD	<u>\$ 3,049</u>	<u>3,718</u>	<u>2,268</u>
NTD	<u>\$ 15,507</u>	<u>6,003</u>	<u>8,827</u>

(二)或有負債：

- 1.子公司一政緯興業受讓本公司三〇二廠相關業務中，因與國防部軍備局採購中心就98-011訂單之部分軍品檢驗尚有爭議致遲未驗交；故政緯興業於民國一〇一年間向地方法院提出請求給付價金之訴。經士林地院於民國一〇三年四月七日判決政緯興業勝訴，得償13,107千元及自民國一〇一年十月十日至清償日止按年息5%計息之利息。國防部軍備局提起上訴，於民國一〇四年七月十七日遭高等法院駁回後，復於同年八月二十八日再提三審上訴。
- 2.合併公司於民國一〇二年五月間，就三〇二廠委託經營繳納權利金與訂單金額差異部分，由政緯興業向中華民國仲裁協會提出仲裁，經仲裁協會於民國一〇三年四月十五日作成仲裁判斷，國防部應給付政緯興業57,232千元，並自民國一〇二年六月二十一起按年息5%計息。惟國防部軍備局向士林地院提起撤銷仲裁之訴遭駁回後，於民國一〇四年五月亦遭高等法院駁回，國防部軍備局已提三審再上訴。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 3.合併公司因國防部軍備局第三〇二廠委託經營案，遭國防部以違反契約轉包或分包之規定為由，認定政緯興業違約，於民國一〇三年四月一日要求為政緯興業開立履約保證書之銀行繳付新台幣65,000千元之違約金。合併公司認為合約期間內，國防部皆未認定違約且未行文要求改善，即逕行認定違約，爰此，合併公司認為尚未構成違約之事實，請求國防部撤銷上述認定，並向國防部提出爭議處理，請求返還履約保證金。於民國一〇三年七月，政緯興業已向中華民國仲裁協會提出仲裁之請求。中華民國仲裁協會於民國一〇四年五月二十二日作成仲裁判斷，國防部軍備局應返還62,600千元之履約保證金，並自民國一〇三年五月十二日起至清償日上按年息5%計息。國防部軍備局決定放棄上訴，本案確定。於民國一〇四年九月三十日，合併公司已如數收回前揭款項。
- 4.合併公司於民國一〇二年十一月間及一〇三年五月間，分別就三〇二廠依約需提前備料及賸餘材料利息費用之事宜，向中華民國仲裁協會分別提出仲裁之請求，提前備料案件經仲裁協會於民國一〇四年二月二十五日作成仲裁判斷，國防部僅需支付5,000千元之利息費用，合併公司已按存貨政策提列備抵跌價損失，並於民國一〇四年四月間已向臺灣臺北地院提起撤銷仲裁之訴。截至民國一〇四年九月三十日止，賸餘材料利息費用案件尚於仲裁協會裁判中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年7月至9月			103年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 250,912	131,574	382,486	225,046	130,441	355,487
勞健保費用	11,494	9,333	20,827	12,859	8,967	21,826
退休金費用	3,786	3,764	7,550	7,628	5,723	13,351
其他員工福利費用	19,824	6,431	26,255	9,239	2,931	12,170
折舊費用	31,135	20,549	51,684	44,570	7,773	52,343
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,113	672	2,785	49	2,685	2,734

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	104年1月至9月			103年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 645,158	371,988	1,017,146	658,920	372,045	1,030,965
勞健保費用	49,929	26,654	76,583	52,856	30,672	83,528
退休金費用	10,441	13,196	23,637	16,325	15,760	32,085
其他員工福利費用	47,643	16,806	64,449	32,316	14,473	46,789
折舊費用(註)	101,479	52,743	154,222	122,228	26,723	148,951
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,218	10,174	12,392	219	7,033	7,252

註：於民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，合併公司之投資性不動產折舊帳列營業外費用及損失金額分別皆為21千元及63千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與總額	資金貸 與總額
													名稱	價值		
0	本公司	政緯興業	其他應收款項 —關係人	是	\$ 100,000	-	-	4	2	-	營運週轉	-	無	-	943,021	943,021
0	"	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款項 —關係人	是	62,410	62,410	-	4.5	2	-	營運週轉	-	無	-	943,021	943,021
0	"	GOOD TIME	其他應收款項 —關係人	是	97,545	-	-	-	1	-	-	-	無	-	97,545	943,021
1	TEX-RAY (CAYMAN)	TEX-RAY (MEXICO)	長期應收款	是	44,895	-	-	-	1	-	-	-	無	-	263,360	395,040
2	金鼎聯合	施實國際	暫付款	是	3,000	3,000	2,500	4	2	-	營運週轉	-	無	-	85,251	85,251
3	Z-PLY(NY)	TEX-RAY (CAYMAN)	其他應收款	是	46,350	46,350	-	2.5	2	-	營運週轉	-	無	-	678,961	1,018,442

註1：資金貸與性質區分為下列二種：

(1)有業務往來之必要。

(2)有短期融通之必要。

註2：資金融通最高限額係以本公司淨值40%為限，故以最近期財務報表之淨值設算，其計算限額為2,357,553千元×40%=943,021千元。

註3：個別對象貸放金額以不超過本公司淨值40%為限，故以最近期財務報表之淨值設算，其計算限額為2,357,553千元×40%=943,021千元。

註4：資金融通最高限額係以貸與公司財務報表淨值40%為限。但100%持有之國外子公司間資金融通最高限額係以貸與公司財務報表淨值150%為限。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註5：個別對象貸放金額以不超過子公司財務報表淨值40%為限。但100%持有之國外子公司間個別對象貸放金額以不超過子公司財務報表淨值100%為限。

註6：上述交易除編號2外，餘於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係(註1)						
0	本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	2	\$ 1,178,777	64,000	64,000	21,856	2.71 %	2,357,553
0	本公司	TEX-RAY (CAYMAN)	3	1,178,777	104,755	104,755	-	4.44 %	2,357,553
0	本公司	台超萃取	2	1,178,777	165,000	165,000	-	7.00 %	2,357,553
0	本公司	大冠(上海)	3	1,178,777	132,885	132,885	-	5.64 %	2,357,553
0	本公司	南緯悅達纖維	3	1,178,777	327,450	327,450	46,072	13.89 %	2,357,553
0	本公司	南緯悅達服裝	1	1,178,777	152,500	152,500	-	6.47 %	2,357,553

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：背書保證最高限額以不逾本公司最近期財務報表淨值100%為限，故以最近財務報表之淨值為設算基礎，其計算限額為 $2,357,553 \text{元} \times 100\% = 2,357,553 \text{千元}$ 。

註3：對單一企業背書保證之限額以不逾本公司最近期財務報表淨值50%為限，故以最近財務報表之淨值為設算基礎，其計算限額為 $2,357,553 \text{千元} \times 50\% = 1,178,777 \text{千元}$ 。

註4：對業務往來之單一企業提供背書保證之金額以不得超過雙方背書保證前十二個月期間內之業務往來總金額。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值(註)	
本公司	新市紡織(股)公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	305,000	\$ 25	5.96 %	181	-
"	世展科技(股)公司股票	-	"	67,500	100	1.88 %	-	-
"	Cayman iMaker Technology Inc.	-	"	800,000	18,438	11.28 %	6,505	-
"	台灣聯合戶外用品(股)公司股票	-	"	100,000	2,500	15.67 %	2,500	-
"	PHYSICLO, Inc.	-	"	50,617	6,489	5.00 %	6,489	-
"	年興紡織(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	71,513	1,438	- %	1,438	-
"	臺鹽實業(股)公司股票	-	"	14,815	333	- %	333	-
金鼎聯科	能實國際股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	574,000	5,740	9.70 %	304	-

註：上述公司除帳列公平價值變動列入損益之金融資產—流動者外，餘係屬未上市上櫃公司，並無市價可循，故依股權淨值乘以持股比例列示，以供參考。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
南緯實業	GOOD TIME	本公司之孫公司	進貨	\$ 186,195	10.90 %	60天	-	-	-	- %	
南緯實業	Z-PLY (NY)	本公司之孫公司	銷貨	(577,756)	(30.06) %	45天	-	-	19,336	5.59 %	
南緯實業	南緯悅達服裝	本公司之孫公司	進貨	114,865	6.72 %	60天	-	-	(21,959)	(5.70) %	
南緯悅達服裝	南緯實業	最終母公司	銷貨	(114,865)	(12.79) %	60天	-	-	21,959	12.29 %	
南緯悅達服裝	大冠(上海)	聯屬公司	銷貨	(439,632)	(48.94) %	90天	-	-	(84,462)	47.27 %	
南緯悅達服裝	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	133,994	16.02 %	90天	-	-	(103,435)	(42.79) %	
南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(212,545)	(23.66) %	90天	-	-	27,806	15.56 %	
南緯悅達服裝	南緯悅達纖維	聯屬公司	進貨	136,778	16.35 %	90天	-	-	(25,523)	(10.56) %	
大冠(上海)	Z-PLY (NY)	聯屬公司	銷貨	(613,291)	(56.24) %	90天	-	-	27,294	11.75 %	
大冠(上海)	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	439,632	49.28 %	90天	-	-	(84,462)	(43.60) %	
大冠(上海)	南緯悅達服裝	聯屬公司	銷貨	(133,994)	(12.29) %	90天	-	-	103,435	44.54 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI	聯屬公司	銷貨	(407,533)	(53.43) %	90天	-	-	166,122	37.83 %	
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	銷貨	(310,541)	(40.71) %	90天	-	-	262,450	59.77 %	
KASUMI (SWAZILAND)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	407,533	69.76 %	90天	-	-	(166,122)	(86.66) %	
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	聯屬公司	銷貨	(669,453)	(98.33) %	90天	-	-	420,512	98.89 %	
TEX-RAY (SA)	T.Q.M. (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	310,541	31.07 %	90天	-	-	(262,450)	(38.43) %	
TEX-RAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	聯屬公司	進貨	669,453	66.98 %	90天	-	-	(420,512)	(61.57) %	
GOOD TIME	南緯實業	最終母公司	銷貨	(186,195)	(96.29) %	30天	-	-	-	- %	
Z-PLY (NY)	南緯實業	最終母公司	進貨	577,756	32.31 %	90天	-	-	(19,336)	(16.96) %	
Z-PLY (NY)	大冠(上海)	聯屬公司	進貨	613,291	34.29 %	90天	-	-	(27,294)	(23.94) %	
Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	聯屬公司	進貨	212,545	114.88 %	90天	-	-	(27,806)	(24.39) %	
南緯悅達纖維	南緯悅達服裝	聯屬公司	銷貨	(136,778)	(42.46) %	90天	-	-	25,523	20.19 %	

註：上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大冠(上海)	南緯悅達服裝	實質關係人	\$ 103,435	3.03 %	-	-	18,863	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	KASUMI (SWAZILAND)	實質關係人	166,122	3.59 %	-	-	20,859	-
T.Q.M. (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	實質關係人	262,450	2.81 %	-	-	42,378	-
KASUMI (SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	實質關係人	420,512	2.17 %	-	-	37,119	-

註：上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	南緯實業	政緯興業	1	銷貨收入	\$ 9,554	與非關係人約當	0.18 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	應付帳款	21,959	"	0.31 %
0	南緯實業	南緯悅達服裝	1	進貨成本	114,865	"	2.15 %
0	南緯實業	大冠(上海)	1	其他應付款	19,049	"	0.27 %
0	南緯實業	大冠(上海)	1	進貨成本	62,506	"	1.17 %
0	南緯實業	南緯悅達纖維	1	銷貨收入	57,444	"	1.08 %
0	南緯實業	T.Q.M. (SWAZILAND)	1	其他應收款	108,815	"	1.53 %
0	南緯實業	TRILA GORUP	1	銷貨收入	58,497	"	1.10 %
0	南緯實業	GOOD TIME	1	加工費	186,195	"	3.49 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	南緯實業	GOOD TIME	1	其他預付費用	\$ 48,636	與非關係人約當	0.68 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	銷貨收入	577,756	"	10.82 %
0	南緯實業	Z-PLY(NY)	1	應收帳款	19,336	"	0.27 %
0	南緯實業	WINSOL	1	預付貨款	15,520	"	0.22 %
0	南緯實業	TRCA GARMANT	1	進貨成本	45,786	"	0.86 %
0	南緯實業	TRCA GARMANT	1	其他預付費用	12,063	"	0.17 %
0	南緯實業	TEX-RAY (CAYMAN)	1	其他應收款	15,526	"	0.22 %
1	政緯興業	南緯實業	2	進貨成本	9,554	"	0.18 %
2	名紡國際	金鼎聯科	3	銷貨收入	62,880	"	0.18 %
3	TEX-RAY (CAYMAN)	南緯實業	2	其他應付款	15,526	"	0.22 %
3	TEX-RAY (CAYMAN)	TRLA GORUP	3	銷貨收入	62,565	"	1.17 %
3	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	應收帳款	22,964	"	0.32 %
3	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	銷貨收入	27,837	"	0.52 %
3	TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	3	進貨成本	20,547	"	0.38 %
4	WINSOL	南緯實業	2	預收貨款	15,520	"	0.22 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	銷貨收入	114,865	"	2.15 %
5	南緯悅達服裝	南緯實業	2	應收帳款	21,959	"	0.31 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	應付帳款	103,435	"	1.45 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	應付帳款	84,462	"	1.19 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	銷貨收入	439,632	"	8.24 %
5	南緯悅達服裝	大冠(上海)	3	進貨成本	133,994	"	2.51 %
5	南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	3	應收帳款	27,806	"	0.39 %
5	南緯悅達服裝	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	212,545	"	3.98 %
5	南緯悅達服裝	南緯悅達纖維	3	應付帳款	25,523	"	0.36 %
5	南緯悅達服裝	南緯悅達纖維	3	進貨成本	136,778	"	2.56 %
5	南緯悅達服裝	暨城大冠紡織	3	應收帳款	35,341	"	0.50 %
5	南緯悅達服裝	暨城大冠紡織	3	銷貨收入	81,742	"	1.53 %
6	大冠(上海)	南緯實業	2	其他應收款	19,049	"	0.27 %
6	大冠(上海)	南緯實業	2	銷貨收入	62,506	"	1.17 %
6	大冠(上海)	Z-PLY (NY)	3	銷貨收入	613,291	"	11.49 %
6	大冠(上海)	Z-PLY(NY)	3	應收帳款	27,294	"	0.38 %
6	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	應收帳款	103,435	"	1.45 %
6	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	應付帳款	84,462	"	1.19 %
6	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	進貨成本	439,632	"	8.24 %
6	大冠(上海)	南緯悅達服裝	3	銷貨收入	133,994	"	2.51 %
6	大冠(上海)	南緯悅達纖維	3	進貨成本	15,941	"	0.30 %
6	大冠(上海)	暨城大冠紡織	3	應付帳款	18,732	"	0.26 %
7	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	16,451	"	0.23 %
7	TEXRAY (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	39,076	"	0.73 %
8	U.I.W (SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	66,729	"	1.25 %
9	MSWATI	Z-PLY (NY)	3	驗貨收入	18,020	"	0.34 %
10	T.Q.M.(SWAZILAND)	南緯實業	2	其他應付款	108,815	"	1.53 %
10	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應收帳款	166,122	"	2.33 %
10	T.Q.M.(SWAZILAND)	KASUMI(SWAZILAND)	3	銷貨收入	407,533	"	7.64 %
10	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	銷貨收入	310,541	"	5.82 %
10	T.Q.M.(SWAZILAND)	TEX-RAY(SA)	3	應收帳款	262,450	"	3.68 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	166,122	"	2.33 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨成本	407,533	"	7.64 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	應收帳款	420,512	"	5.90 %

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
11	KASUMI(SWAZILAND)	TEX-RAY (SA)	3	銷貨收入	\$ 669,453	與非關係人約當	12.54 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	U.I.W (SWAZILAND)	3	加工費	66,729	"	1.25 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	應付帳款	16,451	"	0.23 %
11	KASUMI(SWAZILAND)	TEXRAY (SWAZILAND)	3	加工費	39,076	"	0.73 %
12	TEX-RAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	應付帳款	262,450	"	3.68 %
12	TEX-RAY (SA)	T.Q.M.(SWAZILAND)	3	進貨成本	310,541	"	5.82 %
12	TEX-RAY (SA)	KASUMI(SWAZILAND)	3	應付帳款	420,512	"	5.90 %
12	TEX-RAY (SA)	KASUMI(SWAZILAND)	3	進貨成本	669,453	"	12.54 %
13	金鼎聯科	名紡國際	3	進貨成本	62,880	"	1.18 %
13	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	應收帳款	24,572	"	0.34 %
13	金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	3	銷貨收入	90,860	"	1.70 %
14	TRLA GROUP	南緯實業	2	進貨成本	58,497	"	1.10 %
14	TRLA GROUP	TEX-RAY (CAYMAN)	3	進貨成本	62,565	"	1.17 %
15	GOOD TIME	南緯實業	2	預收貨款	48,636	"	0.68 %
15	GOOD TIME	南緯實業	2	銷貨收入	186,195	"	3.49 %
16	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	應付帳款	19,336	"	0.27 %
16	Z-PLY (NY)	南緯實業	2	進貨成本	577,756	"	10.82 %
16	Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	3	應付帳款	27,806	"	0.39 %
16	Z-PLY (NY)	南緯悅達服裝	3	進貨成本	212,545	"	3.98 %
16	Z-PLY (NY)	MSWATI	3	進貨成本	18,020	"	0.34 %
16	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	應付帳款	27,294	"	0.38 %
16	Z-PLY (NY)	大冠(上海)	3	進貨成本	613,291	"	11.49 %
17	南緯悅達纖維	南緯實業	2	進貨成本	57,444	"	1.08 %
17	南緯悅達纖維	南緯悅達服裝	3	應收帳款	25,523	"	0.36 %
17	南緯悅達纖維	南緯悅達服裝	3	銷貨收入	136,778	"	2.56 %
17	南緯悅達纖維	大冠(上海)	3	銷貨收入	15,941	"	0.30 %
17	南緯悅達纖維	鹽城大冠紡織	3	應收帳款	13,421	"	0.19 %
18	TEXRAY (MEXICO)	AMRAY (MEXICO)	3	應收帳款	16,986	"	0.24 %
18	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	應付帳款	22,964	"	0.32 %
18	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	銷貨收入	20,547	"	0.38 %
18	TEXRAY (MEXICO)	TEX-RAY (CAYMAN)	3	進貨成本	27,837	"	0.52 %
19	AMRAY (MEXICO)	TEXRAY (MEXICO)	3	應付帳款	16,986	"	0.24 %
20	金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	3	應付帳款	24,572	"	0.34 %
20	金鼎(荷蘭)	金鼎聯科	3	進貨成本	90,860	"	1.70 %
21	IRCA GARMANT	南緯實業	2	銷貨收入	45,786	"	0.86 %
21	IRCA GARMANT	南緯實業	3	預收貨款	12,063	"	0.17 %
22	鹽城大冠紡織	大冠(上海)	3	應收帳款	18,732	"	0.26 %
22	鹽城大冠紡織	南緯悅達纖維	3	應付帳款	13,421	"	0.19 %
22	鹽城大冠紡織	南緯悅達服裝	3	應付帳款	35,341	"	0.50 %
22	鹽城大冠紡織	南緯悅達服裝	3	進貨成本	81,742	"	1.53 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	TEX-RAY (BELIZE)	貝里斯	海外投資控股	\$ 906,716	809,151	26,100,132	100.00 %	603,790	45,770	45,770	子公司
本公司	FLYNN (SAMOA)	薩摩亞	海外投資控股	310,613	310,613	9,100,000	100.00 %	806,391	26,470	26,470	子公司
本公司	TEX-RAY (BN)	汶萊	海外投資控股	1,299,758	1,206,563	32,547,000	100.00 %	775,190	(98,936)	(98,936)	子公司
本公司	T.Q.M. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整	577,797	577,797	132,525,184	100.00 %	544,009	64,676	64,676	子公司
本公司	U.I.W. (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	47,508	47,508	6,888,000	100.00 %	14,556	978	978	子公司
本公司	TEXRAY (SA)	南非	海外投資控股	37,784	37,784	11,852,023	100.00 %	148,955	39,837	39,837	子公司
本公司	名紡國際	臺南市仁德區 新田里義林路 126號	海外投資控股	39,040	100,000	9,860,000	100.00 %	122,778	6,576	6,576	子公司
本公司	台超萃取	彰化縣芬園鄉 員草路一段 346號	印染整理、機械 設備製造及批發 等	68,067	68,067	7,487,381	75.63 %	29,878	(18,052)	(13,653)	子公司
本公司	金鼎聯科	臺中市豐原區 東北街195號	不織布、鋼材二 次加工及布疋零 售等	84,881	84,881	12,144,945	65.16 %	138,874	16,260	8,803	子公司
本公司	政緯興業	臺北市民族東 路60號7樓	紡紗、織布之買 賣、製造	164,350	151,350	2,800,000	100.00 %	22,743	(10,983)	(10,983)	子公司
本公司	GTA (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	衣架製造	1,292	1,292	40,000	40.00 %	-	(47)	-	採用權益法 之投資
本公司	巧軟資訊	臺南市仁德區 新田里義林路 126號	電腦、資訊軟體 及事務性機器設 備零售	2,000	2,000	2,000,000	40.00 %	-	-	-	採用權益法 之投資
本公司	飛岳投資	台北市中山區 松江路152號	行銷貿易	-	1,000	-	- %	-	-	-	採用權益法 之投資
TEX-RAY (BELIZE)	TEX-RAY (CAYMAN)	開曼	染整、織布、成 衣之買賣、製造	742,512	742,512	23,362,722	100.00 %	263,360	(44,410)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	GOOD TIME	越南	成衣加工	227,730	159,846	-	100.00 %	83,061	(3,118)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	MSWATI	模里西斯	海外投資控股	922,311	922,311	-	100.00 %	553,549	(72,416)	得免揭露	孫公司
TEX-RAY (BN)	WINSOL	柬埔寨	成衣加工	1,479	1,479	-	100.00 %	(15,214)	(2,198)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)	越南	成衣加工	53,322	53,322	-	100.00 %	53,806	(656)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TEXRAY (VN)-ST	越南	成衣加工	37,183	-	-	100.00 %	39,243	1,033	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (BN)	TRCA GARMENT	柬埔寨	成衣加工	63,564	63,564	-	100.00 %	29,765	(18,153)	得免揭露	曾孫公司
FLYNN (SAMOA)	TRLA GROUP	美國	行銷貿易	18,384	18,384	2,936,000	100.00 %	138,404	9,934	得免揭露	孫公司
FLYNN (SAMOA)	Z-PLY (NY)	美國	行銷貿易	260,443	260,443	200	100.00 %	678,961	16,536	得免揭露	孫公司
名紡國際	TEXRAY (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	成衣加工	332,015	392,841	32,112,324	100.00 %	81,368	6,182	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(歐洲)	英國	行銷貿易	34,713	25,387	679,539	100.00 %	1,756	(3,975)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	ELITETOP	汶萊	海外投資控股	51,104	44,143	1,690,000	100.00 %	19,610	(7,580)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	金鼎(荷蘭)	荷蘭	行銷貿易	7,950	7,950	-	100.00 %	4,916	(520)	得免揭露	孫公司
金鼎聯科	愛克生醫	新竹科學工業 園區新竹縣竹 北市生醫路二 段2號A105室	紡織品、服裝銷 售	500	-	50,000	100.00 %	457	(43)	得免揭露	孫公司
ELITETOP	愛克智慈	台中市豐原區 大順街8巷 147號	布疋等批發業	20,000	20,000	2,000,000	100.00 %	2,605	(5,515)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	TEXRAY (MEXICO)	墨西哥	染整	981,741	985,371	593,645	100.00 %	229,656	(42,277)	得免揭露	曾孫公司
TEX-RAY (CAYMAN)	AMRAY (MEXICO)	墨西哥	"	130,175	130,175	104,578	100.00 %	(11,917)	(1,508)	得免揭露	曾孫公司
TEXRAY (SA)	KASUMI (SWAZILAND)	史瓦濟蘭	染整織布、成衣 之買賣、製造	43,461	43,461	1,657,400	100.00 %	414,040	54,112	得免揭露	曾孫公司
TEXRAY (SA)	LINNE INTERNATIONAL TRADE CO. (PTY) LTD.	史瓦濟蘭	生質能源製造	9,013	9,013	300	30.00 %	597	(6,774)	得免揭露	採用權益法 之投資

註1：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

註2：列入合併財務季報告子公司之變動詳附註四(二)。

註3：飛岳投資已於2014年9月11日解散並於2015年3月3日退回股款。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
大冠(上海)	經營紡織品之 倉儲、貿易 、分發、展示 及技術開發等 業務	\$ 198,380	(二)	99,190	99,190	-	198,380	90,261	100.00 %	90,261	338,206	-
鹽城大冠	紡織品、服裝 、鞋帽製造銷 售	46,687	(二)	-	註5	-	-	(6,308)	100.00 %	(6,308)	40,373	-
上海金沛利 (註3)	高檔織物面料 的織造及後整 理加工、銷售 本公司自產產 品	122,335	(二)	15,770	-	-	15,770	-	- %	-	-	-
南緯悅達服裝	針織服裝加工	165,317	(二)	82,659	-	-	82,659	13,890	50.00 %	6,945	111,078	-
南緯悅達織維	成衣加工及從 事紡紗、紡織 、高檔面料 、漂染、印花 及服裝生產	1,624,074	(二)	974,445	-	-	974,445	(139,050)	60.00 %	(83,430)	539,719	-
嘉南紡織 (註4)	高檔織物面料 的織造及後整 理加工	33,063	(二)	33,063	-	-	33,063	-	- %	-	-	-
上海煙石	玻璃製品、高 效保溫材料 、紡織品、服 裝、服飾及其 配件之批發	23,144	(二)	16,532	6,613	-	23,145	(1,064)	100.00 %	(1,064)	16,650	-
河南南緯服裝	成衣加工	49,595	(二)	49,595	-	-	49,595	(8,853)	100.00 %	(8,853)	16,639	-
南緯悅達研究院	高分子複合材 料及紡織新材 料之技術研發	51,874	(二)	-	-	-	-	(8,882)	60.00 %	(5,329)	38,617	-
緯達檢測	檢測服務及環 境評價	31,124	(二)	-	-	-	-	(7,792)	60.00 %	(4,675)	22,071	-

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司(請詳附註四(二))再投資大陸。
- (三)其他方式

註2：係依據大陸被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報告按權益法認列投資損益。

註3：業於民國101.12辦理清算，惟投資金額尚未全部匯回。

註4：業於民國101.6完成出售變更登記，惟投資金額尚未匯回。

註5：鹽城大冠於民國一〇四年度由子公司上海大冠投資人民幣9,000千元。

註6：本表相關數字以新台幣列示，匯率依民國104年09月30日為準(USD:33.0634；CNY:5.1874)

1.轉投資大陸地區限額

本公司業於民國104年6月23日取得經濟部核發營運總部認證函，有效期間自民國104年6月9日至107年6月8日，已無此限制。

2.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

南緯實業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

104年7月至9月	紡織、染整 及織布事業處	成衣事業處	機台事業處	軍務事務處	金屬纖維 事業處	其他部門	調整及沖銷	合 計
收入								
來自外部客戶收入	\$ 341,089	1,644,948	12,056	11,460	75,123	175	-	2,084,851
部門間收入	331,015	1,600,179	-	-	51,414	370	(1,982,978)	-
收入總計	<u>\$ 672,104</u>	<u>3,245,127</u>	<u>12,056</u>	<u>11,460</u>	<u>126,537</u>	<u>545</u>	<u>(1,982,978)</u>	<u>2,084,851</u>
應報導部門損益	<u>\$ (32,193)</u>	<u>107,880</u>	<u>(9,483)</u>	<u>(1,400)</u>	<u>10,266</u>	<u>(37,962)</u>	<u>-</u>	<u>37,108</u>
103年7月至9月								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 428,531	1,629,022	41,498	23,169	68,253	869	-	2,191,342
部門間收入	329,541	1,200,026	-	648	47,525	37,443	(1,615,183)	-
收入總計	<u>\$ 758,072</u>	<u>2,829,048</u>	<u>41,498</u>	<u>23,817</u>	<u>115,778</u>	<u>38,312</u>	<u>(1,615,183)</u>	<u>2,191,342</u>
應報導部門損益	<u>\$ 9,375</u>	<u>97,963</u>	<u>(3,841)</u>	<u>(8,880)</u>	<u>8,035</u>	<u>(30,114)</u>	<u>-</u>	<u>72,538</u>
104年1月至9月								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 849,526	4,184,274	51,369	26,599	223,090	2,820	-	5,337,678
部門間收入	954,972	3,659,203	-	144	159,478	3,263	(4,777,060)	-
收入總計	<u>\$ 1,804,498</u>	<u>7,843,477</u>	<u>51,369</u>	<u>26,743</u>	<u>382,568</u>	<u>6,083</u>	<u>(4,777,060)</u>	<u>5,337,678</u>
應報導部門損益	<u>\$ (101,627)</u>	<u>254,906</u>	<u>(18,055)</u>	<u>(10,983)</u>	<u>16,112</u>	<u>(106,097)</u>	<u>-</u>	<u>34,256</u>
103年1月至9月								
收入								
來自外部客戶收入	\$ 929,476	4,076,566	77,898	47,304	197,372	2,194	-	5,330,810
部門間收入	905,968	2,834,994	-	648	150,214	105,010	(3,996,834)	-
收入總計	<u>\$ 1,835,444</u>	<u>6,911,560</u>	<u>77,898</u>	<u>47,952</u>	<u>347,586</u>	<u>107,204</u>	<u>(3,996,834)</u>	<u>5,330,810</u>
應報導部門損益	<u>\$ (29,737)</u>	<u>200,922</u>	<u>(15,205)</u>	<u>(13,577)</u>	<u>19,622</u>	<u>(81,409)</u>	<u>-</u>	<u>80,616</u>

註：合併公司之部門資產及負債資訊未提供予主要管理階層參考或形成決策之用，爰無須揭露部門資產負債。